

Endeligt likvidationsregnskab 1. januar - 7. november 2016

CVR-nr. 27 07 81 76

Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation

Ejbyvej 193

2610 Rødovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2016

Erling Maidstone
Likvidator

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Likvidatorpåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Likvidatorberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Likvidatorberetning	6
Endeligt likvidationsregnskab 1. januar - 7. november 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt det endelige likvidationsregnskab for perioden 1. januar - 7. november 2016 ved likvidationens afslutning den 7. november 2016 for Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation.

Det endelige likvidationsregnskab er udarbejdet efter principperne i årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at det endelige likvidationsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, likvidationskonto samt resultatet af selskabets aktiviteter frem til likvidationens afslutning.

Likvidatorberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Det endelige likvidationsregnskab, herunder likvidationskontoens størrelse, godkendes.

Det endelige likvidationsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. november 2016

Likvidator

Erling Maidstone
Likvidator

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation

Vi har revideret det endelige likvidationsregnskab for Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation for regnskabsåret 1. januar - 7. november 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Det endelige likvidationsregnskab udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for det endelige likvidationsregnskab

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et endeligt likvidationsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et endeligt likvidationsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om det endelige likvidationsregnskab på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om det endelige likvidationsregnskab er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i det endelige likvidationsregnskab. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i det endelige likvidationsregnskab, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et endeligt likvidationsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af det endelige likvidationsregnskab.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at det endelige likvidationsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 7. november 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 7. november 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

Glostrup, den 14. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation Ejbyvej 193 2610 Rødovre
	CVR-nr.: 27 07 81 76
	Stiftet: 1. januar 2003
	Hjemsted: Rødovre Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 7. november 2016 14. regnskabsår
Likvidator	Erling Maidstone
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Rødovre Centrum 108, 2610 Rødovre
Modervirksomhed	Maidstone Holding ApS

Hovedtal

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttofortjeneste	158	850	525	827	453
Resultat af ordinær primær drift	0	359	-295	293	-113
Finansielle poster, netto	-4	-9	-11	-8	-22
Årets resultat	-5	266	-247	212	-103
Balance:					
Balancesum	526	1.166	759	1.700	1.014
Egenkapital	495	519	253	712	500

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg og montering af gulve og tæpper.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for perioden udgør -5.270 kr. Der overføres dermed -5.270 kr. til likvidationskontoen.

Likvidationskontoen udgør pr. 7. november 2016 494.730 kr. til udlodning til aktionæren.

Endvidere henvises til efterfølgende resultat og afsluttende balance pr. 7. november 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Det endelige likvidationsregnskab for Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

Sammenligningstallene er ikke sammenlignelige, idet tilpasning ikke har været mulig.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Som følge heraf er målingen af aktiver og passiver ikke sammenlignelig med sidste års måling.

Samtlige værdireguleringer af aktiver og passiver samt driftsposteringer i forbindelse med likvidationens indtræden er indregnet i resultatopgørelsen, herunder medarbejderforpligtelser i forbindelse med afskedigelse, honoraromkostninger til likvidator, revisor og diverse gebyrer i forbindelse med likvidationen.

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi og benævnt likvidationskonto. Likvidationskontoens beløb svarer til det beløb, der udloddes til selskabsdeltagerne.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i likvidationskontoen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på likvidationskontoen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Likvidationskonto

Selskabets egenkapital er opgjort til realisationsværdi. Likvidationsomkostninger og værdireguleringer af aktiver og passiver i forbindelse med likvidationen er indregnet over resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Maidstone Gulve & Tæpper A/S i likvidation solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	158.217	849.929
2 Personaleomkostninger	-133.840	-433.669
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.373	-57.675
Driftsresultat	4	358.585
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.922	-8.513
Resultat før skat	-3.918	350.072
4 Skat af periodens resultat	-1.352	-84.525
Periodens resultat	-5.270	265.547
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	18.849
Overføres til overført resultat	0	246.698
Disponeret fra overført resultat	-5.270	0
Disponeret i alt	-5.270	265.547

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>7/11 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	24.373
Materielle anlægsaktiver i alt	0	24.373
Anlægsaktiver i alt	0	24.373
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	526.844
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	23.585	0
7 Udskudte skatteaktiver	0	2.556
Andre tilgodehavender	10.459	0
Periodeafgrænsningsposter	0	6.188
Tilgodehavender i alt	34.044	535.588
Likvide beholdninger	492.348	605.542
Omsætningsaktiver i alt	526.392	1.141.130
Aktiver i alt	526.392	1.165.503

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>7/11 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Likvidationskonto		
8 Virksomhedskapital	500.000	500.000
9 Overført resultat	-5.270	0
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	18.849
Likvidationskonto i alt	<u>494.730</u>	<u>518.849</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	173.022
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	139.317
Anden gæld	31.662	334.315
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>31.662</u>	<u>646.654</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>31.662</u>	<u>646.654</u>
Passiver i alt	<u>526.392</u>	<u>1.165.503</u>
11 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation, og det endelige likvidationsregnskab aflægges derfor efter realisationsprincippet.

	<u>1/1 - 7/11 2016</u>	<u>1/1 - 31/12 2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	122.640	362.690
Pensioner	11.200	67.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>3.779</u>
	<u>133.840</u>	<u>433.669</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.400	5.400
Andre finansielle omkostninger	<u>1.522</u>	<u>3.113</u>
	<u>3.922</u>	<u>8.513</u>
4. Skat af periodens resultat		
Skat af årets resultat	-1.204	37.794
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.556</u>	<u>46.731</u>
	<u>1.352</u>	<u>84.525</u>

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	700.000
Afgang	<u>-700.000</u>
Kostpris 7. november 2016	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	700.000
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-700.000</u>
Afskrivninger 7. november 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 7. november 2016	<u>0</u>

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	94.908
Afgang	<u>-94.908</u>
Kostpris 7. november 2016	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar 2016	70.535
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-70.535</u>
Afskrivninger 7. november 2016	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 7. november 2016	<u>0</u>

Noter

	<u>7/11 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
7. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2016	2.556	49.287
Udskudt skat af årets resultat	-2.556	-46.731
	<u>0</u>	<u>2.556</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	0	2.556
	<u>0</u>	<u>2.556</u>
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	0	-246.698
Årets overførte overskud eller underskud	-5.270	246.698
	<u>-5.270</u>	<u>0</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2016	18.849	0
Udloddet udbytte	-18.849	0
Udbytte for regnskabsåret	0	18.849
	<u>0</u>	<u>18.849</u>

Noter

11. Eventualposter

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Maidstone Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.